

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

по изучению дисциплины «Проектная экспертно-аналитическая
деятельность»
для студентов специальности 38.05.01 Экономическая безопасность
(специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической
безопасности»)

СОДЕРЖАНИЕ

- 1 Общая характеристика работы студента при изучении дисциплины
- 2 Цель и задачи курсового проекта, общие требования
- 3 Реализация и основные этапы выполнения курсового проекта
- 4 Выбор компании для курсового проекта
- 5 Критерии оценивания курсового проекта
- 6 Структура и содержание курсового проекта
- 7 Требования к оформлению курсового проекта
- 8 Учебно-методическое и информационное обеспечение

1 Общая характеристика работы студента при освоении дисциплины

Методические указания по дисциплине «Проектная экспертно-аналитическая деятельность» предназначены для выполнения проектной работы, которая предполагает привлечение студентов к учебным, исследовательским или профессиональным проектам.

Проектная экспертно-аналитическая деятельность ориентирована на использование компетенций, полученных в ходе обучения по дисциплинам математика, статистика, эконометрика, экономический анализ, оценка рисков, модуль искусственный интеллект, для постановки и решения практических задач по оценке эффективности деятельности хозяйствующих субъектов и уровня воздействующих на него рисков с применением эконометрического инструментария и искусственного интеллекта, которые могут носить как академический, так и прикладной характер. Она позволяет студентам участвовать в создании конкретного результата экспертно-аналитической деятельности реальной организации и научиться работать в условиях ограниченного времени, презентовать проект, работать в команде.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен получить следующие результаты:

Код, формулировка компетенции	Код, формулировка индикатора	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
ОПК-1. Способен использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты	ИД-2 ОПК-1. Применяет статистико-математический инструментарий, строит экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализирует и интерпретирует полученные результаты	Строит экономико-математические модели, необходимые для обоснования принятия управленческих решений
ОПК-3 Способен рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов	ИД-1 ОПК-3 Использует методический инструментарий для расчета статистических и аналитических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	На основе методического инструментария рассчитывает экономические и финансово-экономические показатели оценки эффективности деятельности хозяйствующих субъектов
ПК-2 способность собирать, обрабатывать, анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации,	ИД-2 ПК-2 Выбирает инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации, анализирует и интерпретирует ее,	Осуществляет поиск, сбор, обработку финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации, проведение экономических расчетов

использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности и обоснования стратегических, тактических и оперативных планов развития предприятия	использует полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической	(в том числе с использованием современных программных продуктов), при принятии управленческих решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности, соответствующих потребностям стейкхолдеров. Формирует аналитические отчеты с целью обоснования финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, мониторинга выполнения показателей бизнес-проектов, стратегических и текущих планов, прогнозирования динамики основных финансово-экономических показателей деятельности организации под воздействием факторов внешней и внутренней среды, разработки вариантов управленческих решений и обоснования их выбора на основе критериев финансово-экономической эффективности деятельности организации
ПК-3. Способен проводить анализ возможных экономических рисков и давать им оценку, составлять	ИД-2 ПК-3. Анализирует потенциальные экономические риски и дает им оценку с целью	Проводит оценку экономических рисков, позволяющую обосновывать

и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности	обоснования прогнозов динамики развития основных угроз экономической безопасности и предотвращения отрицательных результатов хозяйственной деятельности	управленческие решения исходя из необходимости предотвращения отрицательных результатов хозяйственной деятельности
---	---	--

2 Цель и задачи курсового проекта, общие требования

Курсовой проект является обязательной частью образовательной программы подготовки специалистов по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность. Курсовой проект относится к блоку дисциплин по проектной работе, обеспечивающих подготовку специалистов, и проводится в соответствии с утвержденными рабочими учебными планами образовательных программ в целях получения прикладного, организационного и исследовательского опыта. Курсовой проект реализуется в формате экспертно-аналитического проекта - учебного практикума, в ходе которого студенты в группах решают задачу, поставленную компанией-клиентом или самостоятельно на основе данных реальной компании, проводят необходимые исследования и аналитическую работу, а также разрабатывают под руководством заказчика проекта (представителем компании) и/или руководителем курсового проекта со стороны СКФУ рекомендации для решения поставленных задач.

Целью курсового проекта является интеграция знаний, умений и навыков, полученных в ходе обучения посредством использования на практике инструментальных и исследовательских методов в области математической экономики в исследовательской и проектной работе студентов в ходе решения реальных практических задач, поставленных компаниями-клиентами или руководителями проекта. Написание курсового проекта имеет практическую направленность и представляет собой упрощенную версию проекта по управленческому консалтингу для внешнего клиента – компании, стоящей перед комплексными внешними вызовами, требующими проведения стратегической трансформации бизнеса.

Проектная экспертно-аналитическая деятельность бывают разных типов. На первом уровне классификации управленческие консалтинговые проекты подразделяются на два типа: экспертный и процессный.

Цель **экспертного проекта** – разработать комплексное управленческое решение (найти решение сложной проблемы). Данные проекты предполагают, что заказчик или руководитель обозначает проблему, которая на его взгляд есть в компании, консультант изучает данную проблему и предлагает варианты ее решения. На этом работа консультанта завершается, внедрением предложений и рекомендация занимается заказчик своими силами. Данный тип проектов характеризуется преимуществом простоты коммуникаций между заказчиком и консультантом, а также наличием достаточно четких критериев для оценки проделанной консультантом работы – предложенное консультантом решение должно удовлетворять потребности клиента. Экспертное консультирование не предполагает ни создания совместной рабочей группы с заказчиком, ни передачу опыта или обучение сотрудников компании. При экспертном консультировании клиент предоставляет консультанту информацию, контролирует его деятельность, получает его рекомендации и принимает соответствующие управленческие решения.

В ходе **проектов процессного типа** консультант отвечает за организацию процесса обсуждения проблемы клиента, в ходе которого работники компании-заказчика сами

вырабатывают необходимое решение. При процессном подходе ответственность за реализацию принятых решений полностью лежит на клиенте.

В ходе реализации курсовых экспертно-аналитических проектов будут осуществляться исключительно **экспертные проекты**.

В рамках практической части курсовой работы студенты образуют малые проектные группы (4-5 человек в каждой), где решают поставленные «клиентом» задачи. По завершению работы над курсовым проектом проектные группы проводят защиту финальной презентации результатов работы.

В результате реализации курсового проекта студент будет способен:

Находить релевантную информацию из различных источников, в том числе с использованием современных информационно-коммуникационных технологий, оценивать ее и использовать для решения поставленной управленческой задачи;

находить решения проблем в деятельности компании, в том числе в международной среде, на основе критического анализа и синтеза информации;

выбирать инструментальные средства для обработки информации в соответствии с поставленной управленческой задачей, интерпретировать результаты анализа и обосновывать полученные выводы;

предложить рациональные организационно-управленческие решения, в том числе с учетом их социальной значимости, и оценить условия и последствия предлагаемых решений;

эффективно работать в команде, понимая основные роли участников команды и учитывая межкультурное разнообразие;

осуществлять деловое общение и публичные выступления, вести переговоры, совещания, осуществлять деловую переписку и поддерживать электронные коммуникации. готовить качественные материалы графической презентации.

Результатами консалтингового проекта для каждого его участника должны стать:

понимание экспертно-аналитического консалтингового проекта: структура, принципы разбивки работы на этапы и под-этапы, контрольные точки, распределение ролей и ответственности, промежуточные и итоговые продукты проекта;

умение производить мультидисциплинарный синтез - комбинировать знания, полученные в ходе изучения других управленческих дисциплин (в сфере стратегии, маркетинга, финансов, организации, бизнес-процессов, технологий и т.п.) при разработке интегрированного бизнес-решения для компании-клиента;

умение применять ключевые методологии и инструменты, включая: методы управленческого и финансового экономического анализа, SWOT-анализа, PESTLE-анализа, Модель 5 конкурентных сил Портера, матрицу оценки рисков, цепочка создания ценности, бизнес-модель и ее компоненты, операционная модель и ее компоненты, стратегические инициативы трансформации, взаимозависимости между инициативами внутри программы трансформации.

3 Реализация и основные этапы выполнения курсового проекта

Реализация курсового проекта сопровождается соответствующими Проектными семинарами. Проектный семинар имеет практическую направленность и представляет собой симуляцию экспертно-аналитического проекта для внешнего клиента – компанией, стоящей перед комплексными внешними рисками и вызовами, требующими проведения стратегической трансформации бизнеса. В рамках семинара студенты осваивают основы организации и проведения проекта по управленческому консалтингу, ключевые практические методологии и инструменты, применяемые на подобных экспертно-аналитических консалтинговых проектах и которые они будут использовать в ходе подготовки своего курсового проекта.

Проектный семинар 1:

Введение в экспертно-аналитическую и консалтинговую деятельность

Вопросы для рассмотрения

1. Терминология проектно-аналитической и консалтинговой деятельности.
2. Проект и типы проектов и их жизненный цикл.
3. Методы реализации проектов в экспертно-аналитической деятельности.

Задания к проектному семинару

1. Дать определение понятия «проект».
2. Выделить общие признаки, отличающие проект от других видов деятельности.
3. Перечислить и охарактеризовать фазы проекта.
4. Назвать основные ограничения проектной деятельности.
5. Дать характеристику требований к проекту.
6. Выбрать реально существующий проект, проанализировать, к какому виду он относится, используя знания, полученные при изучении классификаций проектов.

На первом проектном семинаре студенческим проектным группам будет поставлена (озвучена) конкретная управленческая задача от конкретной российской компании, над которой им предстоит работать в курсовом проекте.

Сформулированные компаниями-заказчиками управленческие задачи могут быть очень разными, но будут относиться к одному из ключевых типов проектов управленческого консалтинга:

консалтинговый проект типа «Стратегия»: разработка стратегий (корпоративных, функциональных, для отдельных бизнес-единиц или направлений деятельности) и разработка программ стратегической трансформации бизнеса;

консалтинговый проект типа «Операции»: повышение операционной эффективности того или иного вида деятельности или процесса, например, в промышленности и/или транспорте, а функционально – в логистике (транспортировка, складирование, дистрибуция);

консалтинговый проект типа «Маркетинг и сбыт»: анализ рынка и целевых аудиторий, развитие бренда компании и продуктов, разработка маркетинговых планов, оптимизация сетей распределения (дистрибуции) и т.п.;

консалтинговый проект типа «Управление человеческими ресурсами (УЧР)»: разработка стратегий в области УЧР, планирование развития ЧР (привлечение, обучение, повышение производительности труда, системы коммуникаций), развитие корпоративной культуры, и т.п.

Работа над курсовым проектом в состоит из следующих шагов:

1 шаг.

Получение от представителя компании-заказчика задания для выполнения курсового консалтингового проекта (конкретной управленческой задачи, требующей решения);

Уточнение/конкретизация (если требуется) совместно с руководителем курсового проекта и представителем компании-заказчика) формулировки задания.

2 шаг.

Составление плана-графика работ по проекту (совместно с руководителем курсового проекта);

Первичный сбор и анализ материалов о компании-заказчике и рынках, на которых она работает.

3 шаг.

Выбор инструментальных средств для обработки информации и проведения

анализа поставленной управленческой задачи (например, применение таких инструментов, как PESTLE-анализ, Модель 5 Forces, SWOT-анализ, 2D-матрица оценки рисков, value chain, бизнес-модель и ее компоненты, операционная модель и ее компоненты, стратегические инициативы трансформации, взаимозависимости между инициативами внутри программы трансформации, распределение ролей и ответственностей в управленческой команде компании-клиента, матрица RACI и т.п. - для выполнения проекта можно использовать известные вам инструменты, которые вы разбирали в процессе обучения);

Согласование выбранных инструментов проведения анализа с руководителем курсового проекта, корректировка (в случае необходимости);

Выбор и согласование инструментальных средств для проведения анализа необходимо провести именно до встречи с представителем компании-заказчика, так как в данном случае вы будете иметь понимание о необходимой для выполнения анализа информации.

4 шаг.

Подготовка к встрече с представителем компании-заказчика, составление гайда интервью, чтобы максимально эффективно использовать возможность прямого общения с ее представителями для сбора информации. Необходимо детально продумать, в какой информации члены проектной группы нуждаются, как ее получить. Не рекомендуется вставлять в гайд интервью вопросы, информацию по которым можно найти на ресурсах в свободном доступе (для экономии времени представителей компании);

Согласование финальной версии гайда интервью с руководителем курсового проекта.

5 шаг.

Встреча с представителем компании-заказчика, проведение интервью; анализ полученной информации и ее достаточности для выполнения курсового проекта.

Проектный семинар 2: Роль руководителя и команды в реализации экспертно-аналитического проекта

Вопросы для рассмотрения

1. Типовые роли руководителя в проекте.
2. Типовые задачи руководителя для каждой роли и методы их решения.
3. Способы распределения ролей в проекте.
4. Принципы формирования команды и эффективные способы взаимодействия с командой

Каждый курсовой проект предполагает наличие следующих участников:

Заказчик проекта – компания, которая заинтересована в результатах проекта. Она определяет проблему и желаемый результат проекта, а также основные значимые условия его выполнения (сроки, место исполнения, критерии качества итогового результата/продукта).

Руководитель курсового проекта отвечает за организацию проекта, ориентируется в профессиональной области и координирует работу команды. В его обязанности входит выполнение следующих функций:

разработка плана-графика проекта (совместно с участниками проекта);

помощь в организации и реализации проекта, в том числе организация взаимодействия участников проекта с Заказчиком и с другими внешними специалистами;

поддержка проектной команды во взаимодействии с компанией (организация первичного интервью с представителем компании, помощь в формировании списка вопросов для проведения интервью, при необходимости инициация последующих встреч

или дистанционной коммуникации с представителем компании, запрос отзыва компании о результатах проекта);

проведение регулярных консультаций проектных команд по проблематике проекта и предъявляемым требованиям к выполнению проекта и подготовке отчета;

оценка работы участников проекта;

обсуждение промежуточных результатов выполнения проекта, подготовка и представление необходимых рекомендаций;

подготовка отзыва о работе команды над проектом;

участие в защитах курсовых проектов в качестве членов комиссий, при этом, руководитель не может входить в комиссию, в которой защищается команда, выполняющая проект под руководством данного руководителя.

Участник проекта - студент, подавший заявку на участие в проекте и утвержденный руководителем проекта. Участник проекта принимает на себя обязательства по выполнению проекта или его части и несет ответственность за их качественное и своевременное исполнение. Группа проекта – группа студентов третьего курса численностью 4-5 человек, готовых работать совместно над реализацией курсового проекта и несущих ответственность за его качественное выполнение.

В некоторых проектах возможно использование экспертов-профессионалов, не участвующих в реализации проекта, но привлекаемых на любом этапе работы над проектом для экспертизы или помощи проектной команде.

Студенты формируют команды самостоятельно и направляют информацию о составе команды академическому руководителю программы. Студентам рекомендуется использовать принцип разнообразия при формировании команды, привлекая в команду студентов из разных учебных групп. Студенты, которые не направили информацию о составе команды в установленные сроки, распределяются в команды по решению академического руководителя института экономики и управления.

Регистрация состава участников проектных команд осуществляется посредством заполнения в установленные сроки электронной формы, ссылка на которую направляется академическим руководителем программы студентам.

Руководство проектной командой осуществляет руководитель курсового проекта, назначенный академическим руководителем института экономики и управления из числа преподавателей кафедры экономической безопасности и аудита. Список руководителей и состав проектных команд утверждается академическим руководителем института экономики и управления.

Структура проектной команды

Высшим органом управления проектом является Управляющий комитет (steering committee), в который входит партнер (руководящий сотрудник) консалтинговой компании, в чьем ведении находится данный проект, и один из руководителей компании- клиента – это может быть заместитель гендиректора, в чьей зоне ответственности находится проект, либо руководитель подразделения. В любом случае, это – высокопоставленное должностное лицо, которое внутри компании является заказчиком проекта, полномочно принимать любые решения по проекту и отвечает за его успех перед вышестоящими руководителями или Советом директоров. Управляющий комитет собирается несколько раз за проект во всех контрольных точках, о которых упоминалось ранее.

Непосредственной работой в каждодневном режиме руководит менеджер проекта. Со стороны клиентской организации также назначается директор/менеджер/куратор, который вовлечен в проектную работу на ежедневной основе. На небольших проектах руководит обычно менеджер проекта, на крупных – директор, в подчинении которого находятся несколько менеджеров, каждый отвечающий за то или иное направление работы или стрим (work stream).

Команда проекта, в которую входят несколько консультантов также организована по стримам. Например, один консультант занимается анализом внешнего рынка, другой – анализом финансово-экономического состояния тех или иных бизнес-единиц или подразделений компании, третий – проводит оценку стратегических инициатив и т.д.

Важными участниками проектной команды являются привлеченные эксперты. Как правило, это специалисты с уникальным опытом в конкретной узкой области.

Проектный семинар 3: **Цели и задачи экспертно-аналитической деятельности**

Вопросы для рассмотрения

1. Отличие цели проекта от задач проекта в экспертно-аналитической деятельности.
2. Причинно-следственная связь между проблемной ситуацией, целями и задачами экспертно-аналитической деятельности
3. Техника корректной постановки задач экспертно-аналитической деятельности

Задания к проектному семинару

1. Сформулируйте идею проекта.
2. Выделите проблему, которая должна быть решена с помощью предлагаемого проекта.
3. Определите систему для решения проблемы.
4. Выделите общую цель и критерии системы.
5. Произведите декомпозицию целей системы.
6. Выявите процессы и ресурсы системы.
7. Определите риски проекта.

Работа над курсовым проектом продолжается по следующим шагам:

6 шаг.

Проведение анализа с помощью согласованного с руководителем проекта инструментария с использованием как первичных, так и вторичных источников информации.

7 шаг.

Идентификация одной или нескольких ключевых проблем;
Декомпозиция проблем, обозначенных клиентом (разбиение на под-проблемы), выяснение корневых причин возникновения проблемы (root causes);
Разработка предварительных подходов/гипотез решению корневых проблем.

Проектный семинар 4: **Обзор программного обеспечения (ПО) для выполнения задач экспертно-аналитического проекта**

Вопросы для рассмотрения

1. ПО для моделирования экономических процессов
2. ПО для разработки алгоритмов, приложений, интерфейсов.
3. Системы компьютерной математики для анализа данных, исследования и их визуализации.

Работа над курсовым проектом продолжается по следующим шагам:

8 шаг.

Формирование перечня программных продуктов для реализации проектной деятельности.

Проектный семинар 5:

Анализ внутренней среды функционирования объекта проектного анализа

Консалтинговый проект делится на несколько крупных этапов (stages). Обычно таких этапов два-три, иногда больше. Сначала проводится диагностика внутренней и внешней среды, а затем, на основе полученной информации, проектируют решение проблемы и планируют её реализацию (внедрение).

Первый этап – диагностический – всегда посвящен анализу текущей ситуации компании-клиента. Задачу (проблему), обозначенную клиентом, всегда необходимо декомпозировать (разложить) на под-проблемы, выяснить причины возникновения данных проблем, как качественными, так и количественными методами экономического анализа.

Для анализа проблематики чаще всего используется метод «дерева проблем» (issue tree), цель которого – шаг за шагом вытянуть из конечной проблемы, которая находится на виду, цепочку взаимосвязанных под-проблем и причинно-следственных связей с тем, чтобы в итоге идентифицировать одну или несколько т.н. «корневых проблем» (root causes).

На первом этапе, помимо собственно идентификации корневых проблем, разрабатывают предварительные подходы/гипотезы по их решению. Эти гипотезы тестируются, подтверждаются (или опровергаются) на последующих этапах.

Вопросы для рассмотрения

1. Оценка организационно-технических условий компании
2. Анализ трудовых ресурсов компании
3. Анализ оборотного капитала компании
4. Анализ основного капитала компании
5. Анализ эффективности деятельности компании

Задания к проектному семинару

Определите индикаторы, позволяющие оценить результативность и эффективность предложенного проекта.

Работа над курсовым проектом продолжается по следующим шагам:

9 шаг.

Разработка методологических подходов к решению выявленных проблем;

Формирование организационно-управленческих решений, в том числе с учетом их социальной значимости; оценка условий и последствий предлагаемых решений;

Разработка плана реализации предлагаемых организационно-управленческих решений (implementation plan).

Проектный семинар 6:

Анализ и оценка финансового потенциала организации

Работа над курсовым проектом продолжается по следующим шагам:

9 шаг.

Разработка методологических подходов к решению выявленных проблем;

Формирование организационно-управленческих решений, в том числе с учетом их социальной значимости; оценка условий и последствий предлагаемых решений;

Разработка плана реализации предлагаемых организационно-управленческих решений (implementation plan).

Вопросы для рассмотрения

1. Анализ финансовой устойчивости компании
2. Анализ платежеспособности компании
3. Анализ деловой активности компании

4. Анализ рыночной активности компании

Задания к проектному семинару

Определите индикаторы, позволяющие оценить результативность и эффективность предложенного проекта.

Проектный семинар 7:

Анализ внешней среды функционирования компании

Вопросы для рассмотрения

1. Анализ предпринимательской среды компании
2. Инструменты анализа внешней среды компании
3. Экономико-математической моделирования в разработке стратегии развития компании

Задания к проектному семинару

Определите индикаторы, позволяющие оценить результативность и эффективность предложенного проекта.

Работа над курсовым проектом продолжается по следующим шагам:

9 шаг.

Разработка методологических подходов к решению выявленных проблем;
Формирование организационно-управленческих решений, в том числе с учетом их социальной значимости; оценка условий и последствий предлагаемых решений;
Разработка плана реализации предлагаемых организационно-управленческих решений (implementation plan).

Проектный семинар 8:

Оценка рисков и угроз

Вопросы для рассмотрения

1. Качественный и количественный подходы к анализу рисков
2. Экономико-математические методы оценки рисков
3. Экспертные процедуры и методы субъективных оценок риска

Задания к проектному семинару

Определите индикаторы, позволяющие оценить результативность и эффективность предложенного проекта.

Работа над курсовым проектом продолжается по следующим шагам:

9 шаг.

Разработка методологических подходов к решению выявленных проблем;
Формирование организационно-управленческих решений, в том числе с учетом их социальной значимости; оценка условий и последствий предлагаемых решений;
Разработка плана реализации предлагаемых организационно-управленческих решений (implementation plan).

Проектный семинар 9:

Инфографика и визуализация данных

Вопросы для рассмотрения

1. Общая логика создания графиков.
2. Способы найти данные и подготовить данные к работе.
3. Типы данных, виды графиков и выбор правильного типа визуализации.
4. Приемы красивых и понятных графиков. Основные ошибки при создании визуализаций.

Задания к проектному семинару

Подготовьте презентацию к защите проекта используя инфографику и другие способы визуализация данных.

Проектный семинар 10: Представление результатов проектной деятельности на научных мероприятиях в форме электронного документа

Вопросы для рассмотрения

1. Основные требования и структура оформления материалов (тезисы, статьи) для научных мероприятий.
2. Оформление научных результатов в Microsoft Word.

Задания к проектному семинару

Сформируйте на основе проведенного исследования тезисы или материалы для научной статьи.

Работа над курсовым проектом продолжается по следующим шагам:

10 шаг

Подготовка текстового варианта курсового проекта согласно рекомендуемой структуре. Изложение должно быть самостоятельным и исключать копирования используемых источников. При цитировании каждая цитата должна иметь ссылку на ее источник, оформленную в соответствии с требованиями;

Согласование текстового варианта курсового проекта с руководителем курсового проекта.

Проектный семинар 11: Защита курсового проекта

Работа над курсовым проектом продолжается по следующим шагам:

11 шаг

Подготовка финального текстового варианта курсового проекта (внесение требуемых корректировок после проверки руководителем курсового проекта (является обязательным), оформление работы согласно требованиям.

Подготовка презентации результатов работы над решением конкретной управленческой задачи для ее защиты;

Публичная защита результатов курсового проекта.

По результатам работу студента на практических семинарах выставляется зачет.

4 Выбор компании для курсового проекта

Курсовой проект выполняется на материалах реальный компаний, подобранных академическим руководителем института. Компании могут представлять различные отрасли, формы собственности, иметь различный размер и другие характеристики.

Студенты могут самостоятельно выбирать компании и реализовывать проект после согласования с руководителем проекта.

5 Критерии оценивания курсового проекта

Структура оценки:

Критерии оценивания курсового проекта:

Работа (полный текст курсового проекта) должна быть оформлена согласно

правилам оформления письменных работ, иметь титульный лист. Презентация по курсовому проекту размещается за день до защиты в специальную форму проектной деятельности. Максимальный объем презентации составляет 12-15 слайдов (время презентации - 10 минут).

Критерии оценки:

Четко сформулированные цели и задачи курсового проекта;
Обоснование используемых методов и инструментов;
Соответствие полученных результатов цели проекта;
Качество слайдов (отсутствие ошибок, оформление, читаемость слайдов, визуализация информации);
Соблюдение тайминга (10 минут на презентацию);
Ответы на вопросы (релевантность и глубина ответов);
Вовлеченность и презентационные навыки. Оценка за промежуточные презентации и итоговая оценка за курсовой проект зависит от личного вклада студента в реализацию поставленных задач проекта.

Максимальная оценка за командный проект – отлично.

Оценка выставляется каждому студенту индивидуально в зависимости от роли в проектной команде и может быть разной у участников одной команды.

Оценки «отлично» заслуживает курсовой проект, если студент сумел как в работе, так и при ее защите показать всесторонние теоретические знания, дать глубокий самостоятельный анализ практического материала, разработать экономически обоснованные предложения. При этом на вопросы и на замечания сумел дать правильные и аргументированные ответы, проявил творческие способности. Компетенции ОПК-1, ОПК-3, ПК-2, ПК-3 освоены на повышенном уровне.

Оценка «хорошо» ставится по курсовым проектам, правильно сформулированы выводы, разработаны экономически обоснованные предложения. На вопросы при защите даны правильные ответы. Компетенции ОПК-1, ОПК-3, ПК-2, ПК-3 освоены на хорошем уровне.

Оценки «удовлетворительно» заслуживают курсовые работы, которые, в основном, отвечают предъявляемым требованиям, теоретические вопросы освещены правильно, выводы и предложения, в основном, правильно сформулированы, но недостаточно аргументированы. При защите студент не смог ответить на все вопросы. Компетенции ОПК-1, ОПК-3, ПК-2, ПК-3 частично освоены на базовом уровне.

Работа, которую преподаватель признал неудовлетворительной, возвращается для переработки с учетом высказанных замечаний. Компетенции ОПК-1, ОПК-3, ПК-2, ПК-3 не освоены.

6 Структура и содержание курсового проекта

К сдаче принимается только курсовой проект, соответствующий требованиям оформления.

Грамотно оформленная работа включает в себя:

Титульный лист;
Содержание;
Основная часть;
Заключение;
Список использованных источников;
Приложения.

Введение должно быть кратким (не более 2 страниц), четким, отражать основные моменты проекта, не следует перегружать введение общими фразами, по структуре введение должно содержать:

Аргументацию выбора анализируемой компании;
Актуальность проекта для анализируемой компании;
Цель курсового проекта;
Задачи проекта, которые необходимо решить для достижения поставленной цели;
Краткую характеристику структуры работы и ее обоснование;
Краткую характеристику использованных в работе источников информации.

Основная часть курсового проекта может состоять из глав, параграфов, подпараграфов (если вы решили разделить какую-либо главу на параграфы, то их должно быть не менее двух). Для курсового проекта по экспертно-аналитической деятельности рекомендуется 3 главы. Названия глав и параграфов должны быть четкими, не повторяться и отражать содержание курсового проекта, ни одна из глав не может быть названа так же, как работа в целом: в противном случае наличие других глав становится излишним. В курсовом проекте должны быть представлены результаты всей проделанной работы, в том числе подробное описание используемых инструментов анализа, обоснование их использования и выводов по ним.

Структура основной части курсового проекта:

Глава 1. Описание и анализ внутренней среды компании. Для подготовки описания компании рекомендуется придерживаться следующего плана:

Полное и сокращенное наименование организации;
Организационно-правовой статус организации (ООО, ОАО,...);
Официальный логотип организации;

Основные виды деятельности, отрасль деятельности компании (при указании отрасли деятельности необходимо следовать общероссийскому классификатору видов экономической деятельности);

География деятельности компании;

Миссия компании (при наличии);

Год создания, краткая история возникновения и развития компании;

Наличие дочерних/родительских компаний, вхождение в состав группы, корпорации, наличие филиалов;

Доступные сведения о структуре собственности (доля государства, если есть, наличие мажоритарных собственников и т.п.);

Контактная информация об организации: официальный сайт, юридический адрес.

Для выполнения данного раздела курсового проекта необходимо пользоваться официальной общедоступной информацией о компании, которая представлена на официальном сайте организации или в общедоступных презентациях/отчетах.

Данный раздел носит информационный характер и подразумевает экономический анализ внутренней среды компании в разрезе показателей, соответствующих направлению и тематике курсового проекта.

Примеры аналитических задач для решения в данной главе приведены в Приложении 2.

Глава 2. Результаты проведения анализа внешней среды компании, рисков и угроз применения таких инструментов, как, например, (список не является исчерпывающим, студенты могут выбирать и другие инструменты в зависимости от специфики проекта):

PESTLE-анализ,

Модель 5 Forces,

SWOT-анализ,

2D-матрицу оценки рисков,

value chain,

бизнес-модель и ее компоненты,

операционная модель и ее компоненты,

стратегические инициативы трансформации,

взаимозависимости между инициативами внутри программы трансформации, распределение ролей и ответственностей в управленческой команде компании-клиента,

матрица RACI и т.п.

В данном разделе также следует обосновать выбор инструментальных средств для обработки информации в соответствии с поставленной управленческой задачей, проанализировать результаты анализа и обосновать полученные выводы.

Результаты анализов должны быть подкреплены конкретными данными, обязательно указание способа получения эмпирических данных (экспертный опрос, интервью, вторичные данные, опрос и т.п.)

Глава 3. Предлагаемые по итогам проведения анализа рекомендации и организационно-управленческие решения, в том числе с учетом их социальной значимости, оценка условий и последствий предлагаемых решений. Предлагаемые рекомендации должны базироваться на результатах анализа и иметь под собой доказательную базу, например, результаты вторичного или первичного исследований.

В **Заключении** приводятся основные выводы курсового проекта, которые должны быть краткими и вытекать из содержания работы. В основу Заключения можно взять выводы основных разделов, стремясь обобщить полученные результаты.

Список использованных источников включает в себя все источники, на которые есть ссылки в тексте, а также те источники, которые были так или иначе использованы, хотя и не приведены в ссылках и примечаниях. Список источников оформляется по установленному порядку (см. п. 3.3.)

Раздел курсового проекта **Приложения** не является обязательным и включается в работу при необходимости использования громоздких таблиц, различного статистического материала, исторических справок, дополнительный справочной информации. В тексте курсового проекта должны быть соответствующие ссылки на то или иное Приложение.

7 Требования к оформлению курсового проекта

Текст курсового проекта подготавливается с использованием текстового редактора MSMicrosoft Word. Работа представляется в одном экземпляре в распечатанном виде на белой бумаге формата А4 (210х297 мм), печать односторонняя. В электронном виде работа загружается в специальную проектную платформу.

Размеры полей документа: верхнее – 2см, нижнее – 2см, левое – 3см, правое – 1,5 см.

Гарнитура шрифта – Times New Roman. Не разрешается использование различных начертаний шрифта (полужирный, курсив, подчеркнутый) для акцентирования внимания на определенных терминах, понятиях, утверждениях.

Основной текст и список литературы: размер шрифта – 14 пт; межстрочный интервал – 1,5; отступ абзаца – 1,27 см; выравнивание по ширине; интервалы между абзацами – 0.

Названия разделов печатаются прописными буквами без точки в конце; отступ абзаца – 0 см; выравнивание по центру. Расстояние между заголовками главы и текстом – 1 пустая строка.

Каждая часть курсового проекта начинается с новой страницы (это относится как к основной части, так и к введению, заключению, списку использованных источников, приложениям и т.д.).

Нумерация страниц: страницы курсового проекта (включая приложения) должны иметь сквозную нумерацию; первой страницей является титульный лист, на котором номер страницы не проставляется; для нумерации должны использоваться арабские

цифры, которые ставятся в центре нижней части страницы без точки.

Правила написания буквенных аббревиатур: в тексте курсового проекта, кроме общепринятых буквенных аббревиатур, могут быть использованы вводимые лично авторами буквенные аббревиатуры, сокращенно обозначающие какие-либо понятия из соответствующих областей знания. При этом первое упоминание таких аббревиатур указывается в круглых скобках после полного наименования, в дальнейшем они употребляются в тексте без расшифровки.

Правила оформления таблиц, рисунков, графиков: Таблицы и рисунки должны иметь названия и порядковую нумерацию с добавлением перед названием объекта слова Рисунок или Таблица соответственно и его номера арабскими цифрами; размер шрифта подписи Рисунков и Таблиц – 14 пт; нумерация рисунков и таблиц сквозная; Названия рисунков располагаются под рисунками по центру страницы; Названия таблиц располагаются над таблицами, выравнивание по правому краю; На все рисунки (таблицы) должны быть указания в тексте работы; Рисунки (таблицы) необходимо располагать в работе непосредственно после текста, в котором они упоминается впервые, или на следующей странице; В случае если рисунок (таблица) заимствован из какого-либо источника, под названием даётся ссылка на источник заимствования.

Правила оформления библиографического списка

Сведения об использованных источниках приводятся в соответствии с требованиями ГОСТ 7.82-2001 и ГОСТ 7.1-2003.

Библиографический список может включать в себя ссылки на литературные источники (монографии и учебная литература), периодические издания (статьи из журналов и газет), законодательные и инструктивные материалы, статистические сборники и другие отчетные и учетные материалы, страницы веб-сайтов и другие источники, материалы которых использовались при работе над курсовым проектом. Он составляется на том же языке, что и курсовая работа, а если автор использовал в своей работе научные публикации или литературу на иностранных языках, то и в библиографическое описание они включаются на языке оригинала.

При формировании списка использованной литературы производится описание данных научных источников, включая: сведения об авторе или авторах источника (инициалы автора всегда сокращаются, сведения выделяется курсивом, например, *Иванов В.В.*); название источника (книги, монографии, учебника, статьи); сведения о повторности издания; выходные данные: место (город, в котором находится издательство), издательство и год издания; количество страниц; сведения об иллюстрациях. Для статей, опубликованных в периодической печати, следует указывать наименование издания, номер, год, а также занимаемые страницы.

При цитировании электронных публикаций (ссылки на веб-страницы) требуется указывать не только адрес ресурса в сети Интернет, но и дату обращения к цитируемому ресурсу. Используемые источники должны быть расположены в алфавитном порядке (фамилии авторов или заглавия произведений (если автор не указан) упорядочиваются по алфавиту). В одном списке разные алфавиты не смешиваются, иностранные источники должны быть размещены в конце перечня всех материалов.

Список использованных источников размещается после текста работы до приложений. Список должен быть пронумерован арабскими цифрами без точки, каждый элемент списка располагается с абзацного отступа.

Правила оформления ссылок на использованные источники могут быть

- ~ внутритекстовые, помещенные в текст документа;
- ~ подстрочные, вынесенные из текста вниз полосы документа (в сноску);
- ~ затекстовые, вынесенные за текст документа или его части (в выноску).

Правила оформления приложений

Приложение – необязательная заключительная часть работы, которая имеет дополнительное, обычно справочное значение, но может являться необходимой для более

полного освещения темы. По содержанию приложения могут быть очень разнообразны: копии подлинных документов, выдержки из отчётных материалов, отдельные положения из инструкций и правил и т.д. По форме они могут представлять собой текст, таблицы, графики, карты и т.д.

Приложения оформляются как продолжение курсового проекта на его последних страницах.

Каждое приложение должно начинаться с новой страницы с указанием в правом верхнем углу слова «Приложение» и иметь тематический заголовок.

При наличии в работе более одного приложения их следует пронумеровать.

Нумерация страниц, на которых даются приложения, должна быть сквозной и продолжать общую нумерацию страниц основного текста.

Связь основного текста с приложениями может осуществляться через ссылки, которые употребляются со словом «смотри», оно обычно сокращается и заключается вместе с шифром в круглые скобки.

8 Учебно-методическое и информационное обеспечение

Основная литература:

1. Богомолова, Е. В. Экономический анализ : учебное пособие / Е. В. Богомолова. — Липецк : Липецкий государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2023. — 78 с.
2. Дубина, И. Н. Основы управления рисками : учебное пособие / И. Н. Дубина, Г. К. Кишибекова. — Саратов : Вузовское образование, 2018. — 266 с.
3. Кучерова, Е. В. Комплексный экономический анализ финансово-хозяйственной деятельности : учебное пособие / Е. В. Кучерова, М. Т. Казарян, Т. Г. Королева. — Кемерово : Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева, 2023. — 81 с.
4. Любушин, Н. П. Экономический анализ : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» и «Финансы и кредит» / Н. П. Любушин. — 3-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 575 с.
- Марченко, Б. И. Анализ риска: основы управления рисками : учебное пособие / Б. И. Марченко. — Ростов-на-Дону, Таганрог : Издательство Южного федерального университета, 2019. — 122 с.
5. Орлов, А. И. Эконометрика : учебное пособие / А. И. Орлов. — 4-е изд. — Москва : Интернет-Университет Информационных Технологий (ИНТУИТ), Ай Пи Ар Медиа, 2024. — 676 с.
6. Полякова, Э. И. Экономический и маркетинговый анализ : учебное пособие / Э. И. Полякова. — Москва, Вологда : Инфра-Инженерия, 2023. — 308 с.
7. Пономарёв, И. Ф. Экономический анализ состояния хозяйственной деятельности предприятий : учебное пособие / И. Ф. Пономарёв, Э. И. Полякова. — Москва, Вологда : Инфра-Инженерия, 2023. — 368 с.
8. Прогнозирование и оценка производственных рисков : учебник / З. Н. Монахова, М. С. Монахов, Г. О. Барбаков, Л. Н. Скипин. — Тюмень : Тюменский индустриальный университет, 2019. — 105 с.
9. Смирнов, В. Б. Проектный анализ : учебное пособие / В. Б. Смирнов, С. Е. Кирюхина. — Москва : Российский университет дружбы народов, 2017. — 128 с.

Дополнительная литература:

1. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия : учебно-методическое пособие / В. С. Канхва, Г. А. Сызранцев, А. А. Благодатская [и др.]. — Москва : МИСИ-МГСУ, ЭБС АСВ, 2022. — 53 с.
2. Бендерская, О. Б. Методы экономического анализа: учебник/ О.Б. Бендерская.—

Белгород: Изд-во БГТУ, 2022. –255с

3. Березовская, Е. А. Экономическая аналитика : учебное пособие / Е. А. Березовская, С. В. Крюков. — Ростов-на-Дону, Таганрог : Издательство Южного федерального университета, 2021. — 104 с.
4. Кириченко, Д. А. Финансовый анализ : учебное пособие / Д. А. Кириченко, Н. Е. Симионова. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2022. — 103 с.
5. Лавренова, Г. А. Экономический анализ : практикум / Г. А. Лавренова. — Воронеж : Воронежский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2022. — 160 с.
6. Наумов, И. В. Эконометрика. Экономическое моделирование социально-экономических процессов в территориальных системах : учебное пособие / И. В. Наумов, Н. Л. Никулина. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2021. — 127 с.
7. Свердлина, Е. Б. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности : практикум для студентов экономического факультета / Е. Б. Свердлина, Н. Б. Сайбитина. — Омск : Издательство Омского государственного университета, 2022. — 166 с.
8. Сербулова, Н. М. Стратегический анализ внешней среды предприятия : учебное пособие / Н. М. Сербулова, И. В. Баранова. — Ростов-на-Дону : Донской государственный технический университет, 2022. — 42 с.
9. Сухов, В. Д. Инвестиционный анализ: теория и практика : учебник для бакалавров / В. Д. Сухов, А. А. Киселев, А. И. Сазонов. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2022. — 216 с.
10. Сухов, В. Д. Управленческий анализ: теория и практика : учебник / В. Д. Сухов, А. А. Киселев, А. И. Сазонов. — Москва : Ай Пи Ар Медиа, 2022. — 415 с.
11. Федоскин, В. В. Комплексный экономический анализ. Краткий курс лекций : учебное пособие / В. В. Федоскин. — Рязань : Рязанский государственный агротехнологический университет имени П.А. Костычева, 2023. — 172 с.
12. Чижик, В. П. Риск-менеджмент : учебное пособие / В. П. Чижик. — Омск : Омский государственный технический университет, 2022. — 95 с.

Информационные справочные и информационно-правовые системы:

1. Профессиональная база данных «Всероссийская система данных о компаниях и бизнесе «За честный бизнес» // Режим доступа: <https://zachestnyibiznes.ru>
2. Профессиональная база данных Росстата // Режим доступа: http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru/statistics/databases/
3. Информационная справочная система КонсультантПлюс. // Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
4. Информационная справочная система ГАРАНТ.РУ // Режим доступа: <http://www.garant.ru/>
5. Профессиональная база данных Интерфакс «СПАРК» // Режим доступа: <https://spark-interfax.ru/>

ОТЗЫВ
руководителя курсового проекта
на работу проектной команды в составе

_____ ФИО, группа
 _____ ФИО, группа
 _____ ФИО, группа
 _____ ФИО, группа
 _____ ФИО, группа

Самостоятельность и инициативность проектной команды при работе над проектом	Команда проявила самостоятельность при постановке цели, задач проекта, выборе инструментов Проект выполнялся студентами в целом самостоятельно при активном консультировании с руководителем курсового проекта Команда не проявила инициативы при работе над проектом
Интенсивность взаимодействия с руководителем курсового проекта	Регулярное взаимодействие Нерегулярное взаимодействие Отсутствие взаимодействия
Соблюдение графика выполнения курсового проекта	Полностью соблюдался Соблюдался частично Не соблюдался
Своевременность предоставления окончательной версии отчета по курсовому проекту руководителю курсового проекта	Накануне дня защиты курсового проекта Накануне срока загрузки отчета по курсовому проекту За три дня до срока загрузки отчета по курсовому проекту Заблаговременно до срока загрузки отчета по курсовому проекту
Соответствие структуры и содержания отчета по курсовому проекту требованиям	Полностью соответствует Соответствует частично Не соответствует
Соответствие оформления отчета по курсовому проекту требованиям	Полностью соответствует Соответствует частично Не соответствует

Комментарии (заполняется обязательно при наличии особых ситуаций, например, один из членов команды не принимал участие в работе проектной команды):

Общий вывод: курсовой проект проектной команды полностью/частично/не отвечает требованиям, предъявляемым к курсовым проектам

Руководитель курсового проекта: _____()

Дата:

Задания для реализации первой части курсового проекта

Задание 1. По данным бухгалтерской отчетности провести анализ доходов и расходов организации. Применяя метод сравнения дать оценку динамики полученных показателей. Результаты отразить в таблицах 1 и 2. Сделать выводы.

Таблица 1 – Анализ состава, структуры и динамики доходов

Наименование показателя	Предыдущий год		Отчетный год		Изменение (+,-)	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	Уд. веса, %
1	2	3	4	5	6	7
(По данным «Отчета о финансовых результатах»)						

Таблица 2 – Анализ состава, структуры и динамики расходов

Наименование показателя	Предыдущий год		Отчетный год		Изменение (+,-)	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	Уд. веса, %
1	2	3	4	5	6	7
(По данным «Отчета о финансовых результатах»)						

Задание 2. Используя данные формы № 2 оценить состав и динамику элементов формирования прибыли (убытка) от продаж и чистой прибыли. Сделать выводы.

Таблица 3 – Анализ финансовых результатов деятельности

Наименование показателя	За отчетный год	За предшест-вующий год	Откло-нение (+, -)	Уровень к % к выручке		
				за отчет-ный год	за предшест-вующий год	откло-нение (+, -)
1	3	4	5	6	7	8
(По данным «Отчета о финансовых результатах»)						

Задание 3. Провести факторный анализ прибыли от продаж и привести рассчитанные показатели в таблице 4.

Таблица 4 – Анализ влияния факторов на прибыль от продаж

Факторы изменения прибыли от продаж	Порядок расчета	Оценка влияния факторов на изменение прибыли от продаж, тыс. руб. (+, -)
Общее изменение прибыли от продаж		
в том числе за счет факторов:		
-		

-		
Совокупное влияние факторов на изменение прибыли от продаж		

Задание 4. Провести анализ состава и динамики затрат на производство продукции. Сделать выводы по результатам расчетов.

Таблица 5 - Анализ состава и структуры затрат на производство по экономическим элементам

Элементы затрат	Предыдущий год		Отчетный год		Изменение (+,-)	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	Уд. веса, %
1	2	3	4	5	6	7

Задание 5. Рассчитать обобщающие показатели эффективности производственной деятельности. Применяя метод сравнения, дать оценку динамики полученных показателей. Результаты отразить в таблице 6. Сделать выводы об эффективности работы предприятия.

Таблица 6 – Анализ эффективности работы предприятия

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+,-)	
			абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
Исходные показатели				
Обобщающие показатели эффективности (рентабельности) производства				
(по выбранной методике расчета)				

Задание 6. Рассчитать показатели эффективности использования трудовых ресурсов. Применяя метод сравнения, дать оценку динамики полученных показателей. Результаты отразить в таблице 7. Сделать выводы об эффективности использования трудовых ресурсов.

Таблица 7 – Анализ эффективности использования трудовых ресурсов

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+,-)	
			абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
Исходные показатели				
Обобщающие показатели эффективности использования трудовых ресурсов				
(по выбранной методике расчета)				

Задание 7. На основании правил построения факторных моделей построить схему зависимостей объема продаж от эффективности использования трудовых ресурсов (численности работников, количества дней, отработанных одним работником, продолжительности рабочего дня и среднечасовой выработки одного работника). Результаты анализа представить в таблице, сделать выводы по результатам исследования.

Задание 8. Провести анализ состава и структуры основных фондов организации. Сделать выводы по результатам исследования.

Таблица 8 - Анализ состава и структуры основных фондов

Вид основных средств	Предыдущий год		Отчетный год		Изменение (+,-)	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	Уд. веса, %
1	2	3	4	5	6	7

Задание 9. Провести анализ движения и технического состояния основных средств в отчетном году.

Таблица 9 - Анализ состава и движения основных средств

Таблица 9. Анализ состава и движения основных средств										
Наименование показателя	Движение средств								Изменение уд. веса остатков (+,-), %	Темп роста остатков, %
	Остаток на начало года		Поступило		Выбыло		Остаток на конец года			
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Статьи «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»										

Рассчитать показатели движения и технического состояния основных фондов. Результаты расчета привести в таблице. Сделать выводы по результатам исследования.

Задание 10. Определить показатели эффективности использования основных фондов. Результаты отразить в таблице 10. Сделать выводы об эффективности использования основных фондов.

Таблица 10 – Анализ эффективности использования основных фондов

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+,-)	
			абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
Исходные показатели				
Обобщающие показатели эффективности использования трудовых ресурсов				
(по выбранной методике расчета)				

Задание 11. На основании правил построения факторных моделей построить схемы зависимостей показателей от факторов их формирования:

- а) фондоотдачи в зависимости от факторов (по выбору);
 б) объема выпуска продукции в зависимости от эффективности использования основных фондов.

Задание 12. Определить показатели эффективности использования материальных ресурсов. Результаты отразить в таблице 11. Сделать выводы об эффективности использования материальных ресурсов.

Таблица 11 – Анализ эффективности использования материальных ресурсов

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+,-)	
			абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
Исходные показатели				
Обобщающие показатели эффективности использования материальных ресурсов				
(по выбранной методике расчета)				

Задание 13. На основании правил построения факторных моделей построить схемы зависимостей показателей от факторов их формирования:

- а) материалоемкости в зависимости от факторов (по выбору);
 б) объема выпуска продукции в зависимости от эффективности использования материальных ресурсов.

Провести факторный анализ одним из способов элиминирования.

Задание 14. Определить показатели эффективности использования оборотных средств (в том числе денежных активов, дебиторской задолженности). Результаты отразить в таблице 12. Сделать выводы об эффективности использования оборотных активов.

Таблица 12 – Анализ эффективности использования оборотных средств

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+,-)	
			абсолютное	относительное, %
1	2	3	4	5
Исходные показатели				
Обобщающие показатели эффективности использования оборотных средств				
(по выбранной методике расчета)				

Задание 15. Провести анализ движения денежных средств прямым и косвенным методами. Сделать выводы по результатам анализа.

Таблица 13 – Анализ отчета о движении денежных средств прямым методом

Наименование показателя	Отчетный год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1	2	3
(статьи «Отчета о движении денежных средств»)		

Задание 16. Провести анализ состава и движения дебиторской и кредиторской задолженностей. Сделать выводы по результатам анализа.

Таблица 14 - Анализ состава и движения дебиторской задолженности

Наименование показателя	Остаток на начало года		Остаток на конец года		Темп роста остатков, %	Отклонение остатка, тыс. руб.
	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %		
1	2	3	4	5	6	7
Статьи «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» «Дебиторская и кредиторская задолженность» (в части дебиторской задолженности)						

Таблица 15 - Анализ состава и движения кредиторской задолженности

	Остаток на начало года		Остаток на конец года		Темп роста остатков, %	Отклонение остатка, тыс. руб.
	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %		
1	2	3	4	5	6	7
Статьи «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» «Дебиторская и кредиторская задолженность» (в части кредиторской задолженности)						

Таблица 16 – Сравнительный анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1. Темп роста, %		
2. Оборачиваемость, в оборотах		
3. Оборачиваемость, в днях		

Задание 17. Изучить динамику состава и структуры имущества и источников финансовых ресурсов предприятия, составив таблицы 17 и 18.

Таблица 17 - Анализ динамики состава и структуры имущества предприятия

Наименование показателя	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода		Отклонение (+,-)		
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	отн., %	Уд. веса, %

1	2	3	4	5	6	7	8
(Статьи «Бухгалтерского баланса)							

Таблица 18 - Анализ динамики состава и структуры источников финансовых ресурсов предприятия

Наименование показателя	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода		Отклонение (+,-)		
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	отн., %	Уд. веса, %
1	2	3	4	5	6	7	8
(Статьи пассива «Бухгалтерского баланса»)							

Задание 18. Провести анализ ликвидности баланса организации, сгруппировав активы по степени ликвидности, а пассивы – по степени срочности обязательств. Составить неравенства соотношения активов и обязательств. Сделать вывод о ликвидности баланса.

Таблица 19 – Анализ ликвидности баланса организации

Обозначение	Ранжирование активов и пассивов организации	На начало года	На конец года	Отклонение, (+, -)
Активы				
A1				
A2				
A3				
A4				
Пассивы				
П1				
П2				
П3				
П4				

Задание 19. Провести анализ платежеспособности организации. Сделать выводы по результатам расчета показателей.

Таблица 20 – Анализ платежеспособности организации

Показатели платежеспособности	Нормальное ограничение	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+, -)
1	2	3	4	5

Задание 20. Оценить состояние и движение собственного капитала. Сделать выводы по результатам анализа.

Таблица 21 - Анализ состояние и движение собственного капитала

Наименование показателя	Остаток на 1 января 200х г.	Остаток на 31 декабря 200х г.	Остаток на 1 января 200х г.	Остаток на 31 декабря 200х г.	Отклонение		Темп роста, %	
					за 200х г.	за 200х г.	за 200х г.	за 200х г.
1. Уставный капитал								
2. Добавочный капитал								
3. Резервный капитал								
4. Нераспределенная прибыль (убыток)								
Итого собственный капитал								

Задание 21. Рассчитать чистые активы организации (реальную величину собственного капитала), составив таблицу исходных показателей, и их долю в общей валюте баланса.

Задание 22. Провести анализ финансовой устойчивости организации. Сделать выводы по результатам расчета коэффициентов.

Таблица 22 – Анализ финансовой устойчивости организации

Показатели финансовой устойчивости	Нормальное ограничение	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+, -)
1	2	3	4	5

Задание 23. Оценить финансовую устойчивость предприятия, определив трехкомпонентный показатель типа финансовой устойчивости. Сделать выводы по результатам исследования

Таблица 23 – Определение трехкомпонентного показателя типа финансовой устойчивости

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+, -)
1	2	3	4
Трехкомпонентный показатель типа финансовой устойчивости	(х,х,х)	(х,х,х)	*

Задание 24. Оцените деловую активность предприятия по показателям оборачиваемости текущих активов и влияние их на финансовые ресурсы предприятия.

Таблица 24 – Анализ деловой активности организации

Показатели деловой активности	Предыдущий год	Отчетный год	Отклонение (+, -)
1	2	3	4

Задание 25. Оцените вероятность утраты или восстановления платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия (банкротства). Методика оценки определяется студентом самостоятельно.

Пример типового расчета

Задание. Провести анализ состава и динамики затрат на производство продукции. Сделать выводы по результатам расчетов.

Таблица 3.1 - Анализ состава и структуры затрат на производство по экономическим элементам

Элементы затрат	Предыдущий год		Отчетный год		Изменение (+, -)	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	уд. веса, %
1	2	3	4	5	6	7
Материальные затраты	211125	47,2	209182	36,1	-1943	-11,7
Затраты на оплату труда	19484	4,4	19756	3,4	+272	-1,0
Отчисления на социальные нужды	6413	1,4	5132	0,9	-1281	-0,5
Амортизация	10191	2,3	10889	1,9	+698	-0,4
Прочие затраты	199860	44,7	334209	57,7	+134349	+13,0
Итого по элементам затрат	447073	100,0	579168	100,0	+132095	-

Проанализировав данные таблицы 3.1 можно сделать вывод, что в отчетном периоде сумма затрат на производство продукции увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 132 млн. рублей. Анализ структуры по элементам затрат показал, что наибольший удельный вес в структуре затрат отчетного года занимают прочие затраты - 57,7 % и материальные затраты – 36,1 %. При этом сумма материальных затрат уменьшилась в исследуемом периоде на 1,9 млн. руб., а сумма прочих затрат возросла на 134 млн. руб., что привело к изменениям в структуре затрат. Незначительная доля затрат приходится на затраты на оплату труда – 3,4 %, амортизация – 1,9 %, отчисления на социальные нужды – 0,9 %.